

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: لیزینگ آریادانا	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: ولانا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 589109	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	لیزینگ آریادانا
به هیئت مدیره	
<p style="text-align: right;">بند مقدمه</p> <p>1. صورت وضعیت مالی شرکت لیزینگ آریا دانا (سهامی عام) در تاریخ 31 خرداد ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 31 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. به شرح یادداشت توضیحی 23 صورتهای مالی، بابت مالیات عملکرد سال مالی 1398 و دوره مالی مورد بررسی با اعمال معافیتهای مقرر مالیات شناسایی و پرداخت گردیده است. همچنین به شرح یادداشت 1-22، وضعیت رسیدگی به مالیات و عوارض ارزش افزوده، مالیات حقوق و بیمه، تشریح گردیده است. با این وجود، تعیین بدهی شرکت از بابت موارد مطروحه، منوط به بررسی و اعلام نظر نهایی مقامات مربوطه می باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مؤسسه تعدیل نشده است.

بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 خرداد ماه 1398 و صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1398 شرکت مورد گزارش، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب، مورد بررسی اجمالی و مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارشات مورخ 17 مرداد ماه 1398 و مورخ 7 بهمن ماه 1398 آن مؤسسه، نسبت به صورتهای میان دوره-ای نتیجه-گیری مشروط و نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مشروط، ارائه شده است.
6. صورتجلسه هیأت مدیره مورخ 23/01/1399، در خصوص تغییرات اعضای حقیقی هیأت مدیره شرکت، نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

سایر موارد

7. برای حسابداری عملیات لیزینگ از نرم افزارهای معمول مرتبط با صنعت لیزینگ استفاده نشده است. با توجه به حجم عملیات شرکت، استقرار نرم افزار قابل اتکاء و اصلاح ساختار سازمانی جهت بهبود و کاهش ریسک کنترلهای داخلی ضرورت دارد.
8. مفاد ماده 42 دستورالعمل اجرایی تأسیس، فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ (واسپاری)، در خصوص تخصیص حداقل 85 درصد از منابع در اختیار شرکت به تسهیلات اعطایی رعایت نگردیده است.
9. ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان مزبور، در دوره مالی مورد بررسی در شرکت مورد گزارش، در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه نزد مجمع نزد مرجع ثبت شرکتها، ظرف مهلت مقرر، با توجه به زمان بر بودن فرآیند تأیید صورتجلسه مجمع عمومی توسط بانک مرکزی، رعایت نشده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر

زمان	شماره عضويت	امضاء کننده	سمت
1399/05/29 18:53:52	891707	Mehdi Keshavarz Bahadori [[Sign	شريک موسسه فاطر
1399/05/29 18:56:06		Mohammad Reza Naderian [[Sign	مدیر موسسه فاطر

ترازنامه

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	شرح
			بدهی‌ها				دارایی‌ها
(۴۷)	۷,۲۴۷	۳,۸۴۹	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۲۴	۶,۸۶۶	۱۵,۲۵۰	موجودی نقد
(۲۶)	۶,۶۵۴	۴,۸۹۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۳۹	۱۹,۱۲۴	۶۴,۸۷۶	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۳۴	۳,۶۲۱	۱۲,۱۰۲	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۱۸۲	۷۸۲	۲,۲۱۱	طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته
(۶۳)	۵۱,۵۱۴	۱۸,۹۶۰	پیش دریافتها	(۷۳)	۳۵,۰۴۶	۹,۴۸۹	حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۴	۷,۶۷۸	۱۱,۰۲۴	ذخیره مالیات بر درآمد	(۲۶)	۹۳۷	۶۹۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
--	۰	۰	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	(۹۸)	۲۸,۸۸۰	۴۸۴	موجودی مواد و کالا
۲۶۲	۷۱۹	۲,۶۰۰	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	(۹)	۷۱,۷۷۲	۶۵,۰۷۶	پیش پرداختها
(۳۱)	۷۷,۴۳۲	۵۳,۴۳۹	جمع بدهیهای جاری	(۳)	۱۶۳,۴۰۷	۱۵۸,۱۸۴	جمع داراییهای جاری
--	۰	۰	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	سرمایه گذاریهای بلند مدت
--	۰	۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۶,۲۲۲	۶,۲۹۷	داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک
۴۷	۱۸۵	۲۷۲	ذخیره مزایای پایان خدمت	(۱۴)	۹۷	۸۲	داراییهای نامشهود
۴۷	۱۸۵	۲۷۲	جمع بدهیهای غیر جاری	۲۰	۳۲,۴۸۰	۳۹,۱۱۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری(بلند مدت)
(۳۱)	۷۷,۶۱۸	۵۳,۷۰۱	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	--	۰	۰	پیش پرداختهای سرمایه ای
			حقوق صاحبان سهام	--	۰	۰	سایر داراییها
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه				
--	۰	۰	صرف سهام				
--	۰	۰	وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه				

۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اندرخته قانونی			
--	۰	۰	اندرخته طرح و توسعه			
۱۴۸	۱۷,۱۳۳	۴۳,۴۳۶	سود (زیان) انباشته			
۲۰	۱۲۷,۱۳۳	۱۵۳,۲۳۶	جمع حقوق صاحبان سهام	۱۶	۴۱,۳۴۴	۴۷,۹۴۳
۱	۲۰۴,۷۵۱	۲۰۶,۱۲۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱	۲۰۴,۷۵۱	۲۰۶,۱۲۷
						جمع داراییهای غیر جاری
						جمع داراییها

صورت سود و زیان

واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	شرح
۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره منتهی به
۳۹,۲۷۳	۳۳۹	۹,۳۸۵	۳۰,۹۱۹	درآمد حاصل از عملیات لیزینگ
۰	--	۰	۰	هزینه تامین منابع مالی عملیات لیزینگ
۳۹,۲۷۳	۳۳۹	۹,۳۸۵	۳۰,۹۱۹	سود (زیان) ناخالص
(۱۲,۰۳۶)	۷	(۵,۳۷۱)	(۵,۷۲۱)	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
۳,۳۱۲	۱۳۹	۱,۹۳۰	۴,۴۱۱	خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی
۳۰,۵۵۰	۳۹۸	۵,۹۴۴	۲۹,۶۰۹	سود (زیان) عملیاتی
۰	--	۰	۰	هزینه های مالی
۳,۶۶۱	۶۴۰	۶۷۷	۵,۰۰۷	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۱,۶۷۵	--	۱,۶۵۹	(۲۸)	خالص درآمد (هزینه) های متفرقه
۳۵,۸۸۶	۳۱۸	۸,۲۸۰	۳۴,۵۸۸	سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری
۰	--	۰	۰	اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات
۳۵,۸۸۶	۳۱۸	۸,۲۸۰	۳۴,۵۸۸	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۳,۸۱۸)	۳۹۰	(۱,۸۹۶)	(۷,۳۹۵)	مالیات
۳۳,۰۶۸	۳۳۶	۶,۳۸۴	۲۷,۱۹۳	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات
۹,۵۰۲	۱۰۰	۹,۵۰۲	۱۸,۹۸۷	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی
(۳۴,۴۳۷)	(۴۱)	(۳,۱۳۸)	(۱,۸۵۴)	تعدیلات سنواتی
(۱۴,۹۳۵)	۱۶۹	۶,۳۶۴	۱۷,۱۳۳	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده
۱۸,۱۳۳	۳۴۸	۱۲,۷۴۸	۴۴,۳۲۶	سود قابل تخصیص
۰	--	۰	۰	اندرخته قانونی
۰	--	۰	۰	اندرخته طرح و توسعه
۰	--	۰	۰	سایر اندرخته ها
۰	--	۰	۰	کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان(سود) انباشته
(۱,۰۰۰)	۹۰	(۱,۰۰۰)	(۱,۹۰۰)	سود سهام مصوب مجمع

۱۷,۱۳۳	۲۶۱	۱۱,۷۴۸	۴۲,۴۲۶	سود انباشته در پایان دوره مالی
۳۳۱	۳۲۵	۶۴	۲۷۲	سود هر سهم پس از کسر مالیات
۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه

صورت جریان وجوه نقد

مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۵۴,۱۳۵	۳۷,۱۲۷	۴۵.۸۱	۱۲,۸۲۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۴,۱۳۵	۳۷,۱۲۷	۴۵.۸۱	۱۲,۸۲۸
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	۰	۰		۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰		۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۳۰۱	۶۷۷	۲۳۹.۸۸	۳,۶۶۱
سود سهام پرداختی	(۱۹)	(۵۱۰)	(۹۶.۲۷)	(۱,۲۲۷)

شرح	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	درصد تغييرات	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی مالیات بر درآمد	۲,۲۸۲	۱۶۷	۱,۲۶۶.۴۷	۲,۴۳۴
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴,۰۴۹)	(۸,۷۳۵)	(۵۲.۶۵)	(۸,۷۳۴)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰		۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۱,۰۰۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۵۴,۸۸۴)	(۲۴,۹۰۸)	۱۲۰.۳۵	(۱۹,۱۲۴)
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	(۴۳,۸۸۴)	(۲۴,۹۰۸)	۷۶.۱۸	(۱۹,۱۲۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۸,۴۸۴	۲,۶۵۱	۱۳۲.۳۷	(۱۲,۵۹۶)
فعالیت‌های تأمین مالی				
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰		۰

شرح	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ حسابرسی شده	درصد تغييرات	واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ حسابرسی شده
وجوه پرداختي بابت خريد سهام خزانه	۰	۰		۰
وجوه دريافتي حاصل از استقراض	۰	۰		۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰		۰
جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشي از فعاليتهاي تأمين مالي	۰	۰		۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۸,۴۸۴	۳,۶۵۱	۱۳۲.۳۷	(۱۲,۵۹۶)
موجودي نقد در ابتداي دوره	۶,۸۶۶	۱۹,۴۶۲	(۶۴.۷۳)	۱۹,۴۶۲
تأثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰		۰
موجودي نقد در پايان دوره	۱۵,۳۵۰	۲۳,۱۱۳	(۳۳.۵۹)	۶,۸۶۶
مبادلات غيرنقدي	۰	۰		۰
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد				
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد				
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد				